

Уважаемые клиенты!

Информируем Вас о том, что с **01.01.2021г.** вступили в силу следующие нормативные документы Банка России, изменяющие порядок осуществления переводов денежных средств в адрес территориальных органов Федерального казначейства (**далее – ТОФК**):

1. Федеральный закон от 27.12.2019 № 479-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части казначейского обслуживания и системы казначейских платежей» (**далее – Федеральный закон № 479-ФЗ**).

В частности, Федеральный закон № 479-ФЗ предусматривает, добавление в Бюджетный кодекс РФ новых глав 24.2 «Система казначейских счетов» и 24.3 «Казначейское обслуживание», а также введение новых терминов:

Единый казначейский счет (ЕКС) - банковский счет (совокупность банковских счетов), открытый (открытых) Федеральному казначейству в Центральном банке РФ в валюте РФ для совершения переводов денежных средств в целях обеспечения осуществления и отражения операций на казначейских счетах, за исключением казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами Фонда национального благосостояния. В соответствии с планом счетов бухгалтерского учета для кредитных организаций ЕКС **присваивается балансовый счет 40102 "Средства бюджетов субъектов Российской Федерации"**. В соответствии со ст. 242.12 "Бюджетного кодекса РФ" безотзывность перевода денежных средств на ЕКС наступает с момента представления плательщиком в банк распоряжения о переводе денежных средств при условии достаточности денежных средств для его исполнения.

Казначейский счет - счет, открытый в соответствии с «Порядком открытия казначейских счетов», утвержденным приказом Казначейства России от 01.04.2020 N 15н, в Федеральном казначействе отдельному участнику системы казначейских платежей для осуществления и отражения в системе казначейских платежей операций участника системы казначейских платежей с денежными средствами. **Казначейский счет состоит из двадцати цифр и начинается с цифры "0", имеет код валюты для рублей РФ «643».** Казначейские счета входят в состав единого казначейского счета.

2. Положение Банка России от 06.10.2020 № 735-П «О ведении Банком России и кредитными организациями (филиалами) банковских счетов территориальных органов Федерального казначейства» (**далее – Положение № 735-П**).

С учётом указанных выше нормативных документов Банка России начиная с **01.01.2021г.** переводы денежных средств в адрес **ТОФК** будут осуществляться через казначейские счета, входящие в состав единого казначейского счета.

В целях перевода денежных средств на казначейские счета, входящие в состав единого казначейского счета, открытого ТОФК, применяется следующий порядок заполнения плательщиками реквизитов получателя/ банка получателя средств в расчетных (платежных) документах, предусмотренных Положением Банка России от 19.06.2012 № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» (**далее – Положение № 383-П**):

- **в реквизите (13) «Банк получателя»** указываются наименование банка получателя, обслуживающего ТОФК, знак "///**», сокращенное наименование и место нахождения ТОФК;**
- **в реквизите (14) "БИК" банка получателя** указывается БИК ТОФК;
- **в реквизите (15) "Сч. N" банка получателя** указывается номер банковского счета, входящего в состав единого казначейского счета, открытого ТОФК;
- **в реквизите (16) "Получатель"** указываются:
полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, в скобках полное или сокращенное наименование организации, а также номер лицевого счета организации;



или

полное или сокращенное наименование финансового органа, органа управления внебюджетным фондом, в скобках полное или сокращенное наименование организации, а также: номер лицевого счета организации или номер лицевого счета финансового органа/органа управления внебюджетным фондом;

или

полное или сокращенное наименование территориального органа Федерального казначейства, в скобках сокращенное наименование администратора доходов бюджета, осуществляющего администрирование указанного платежа в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также номер лицевого счета организации;

- **в реквизите (17) "Сч. N" получателя** средств указывается номер казначейского счета, открытый ТОФК, финансовому органу, органу управления внебюджетным фондом в ТОФК, который состоит из двадцати цифр и начинается с цифры "0". Код валюты в номере казначейского счета для рублей РФ всегда принимает значение «643».

Открытые в настоящее время ТОФК банковские счета в валюте РФ (**далее – действующие банковские счета**) будут закрыты в первом полугодии 2021 года, при этом **предусматривается период одновременного функционирования действующих банковских счетов** (до момента их закрытия) **и вновь открываемых казначейских счетов**.

Таблица соответствия действующих банковских счетов ТОФК банковским счетам, входящим в состав **единого казначейского счета, и казначейским счетам** (**далее – Таблица соответствия**) размещена на официальном сайте Федерального Казначейства (Документы -> Система казначейских платежей-> Казначейские счета) <https://roskazna.gov.ru/dokumenty/sistema-kaznacheyских-platezhey/kaznacheyskie-scheta/> и будет ежедневно обновляться.

После закрытия действующих банковских счетов в распоряжениях, поступивших от клиентов до 01.01.2021 и принятых к исполнению после 01.01.2021, банком будет изменена информация, подлежащая указанию в следующих реквизитах:

- **в реквизите БИК банка получателя** средств указывается БИК ТОФК;
- **в реквизите «Сч. №» банка получателя** средств указывается номер банковского счета, входящего в состав единого казначейского счета;
- **в реквизите «Счет №» получателя** средств указывается номер казначейского счета, значения реквизитов «**Банк получателя**» и «**Получатель**» в распоряжениях не изменяются.

Банк при изменении реквизитов банковских счетов ТОФК осуществляет работу с принятыми к исполнению распоряжениями о переводе денежных средств, в которых изменяются эти реквизиты, в электронном виде, на бумажных носителях в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному Указанием Банка России от 24.12.2012 № 2946-У «О работе с распоряжениями о переводе денежных средств при изменении реквизитов банков, их клиентов», на основании информации о новых реквизитах банковских счетов, входящих в состав единого казначейского счета, и о соответствующих им прежних реквизитах, указанной в Таблице соответствия.

Распоряжения, поступившие после закрытия действующих банковских счетов, в которых указаны старые реквизиты получателя - органа Федерального казначейства, подлежат возврату составителю (клиенту, взыскателю средств) без исполнения.

Одновременно напоминаем, что для корректного заполнения распоряжений необходимо указывать сведения, предусмотренные Положением № 383-П и Приказом Минфина России от 12.11.2013 № 107н "Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации" (*в редакции Приказа Минфина России от 14.09.2020 № 199н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 12 ноября 2013 г. № 107н "Об утверждении Правил указания информации в реквизитах распоряжений о переводе денежных средств в уплату платежей в бюджетную систему Российской Федерации"*).